Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПРОМСЕРВИС»

г. Ростов-на-Дону 12 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Промсервис» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:
— Бухгалтерский баланс;
— Отчет о финансовых результатах;
— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Промсервис»
Сокращенное наименование	ООО «Промсервис»
ОКОГУ	4210014
Форма собственности	Частная собственность
ОГРН	1126165015591
Дата государственной регистрации	28.11.2012 г.
Юридический адрес	344020, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Механизаторов, д.4А
Фактический адрес	344020, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. Механизаторов, д.4А
Почтовый адрес	344018, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пр. Буденновский, д.80, офис 1103
Телефон	+7-989-720-27-94
Адрес электронной почты	office.promservis@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6165178893
Код ОКПО	12121720
Код ОКТМО	60701000001
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	52.22.16 Снабженческое (шипчандлерское) обслуживание судов, включая бункеровку судов топливом, обслуживание судов в период стоянки в портах: агентирование судов, тельское (сюрвейерское) обслуживание судов на морском транспорте
Среднегодовая численность сотрудников 2024/2025	2,25

1.2 Уставный капитал Организации составляет: 10 000 руб.

На момент составления бухгалтерской отчетности единственным учредителем Общества является Безсонов Александр Сергеевич. Доля в уставном капитале -100%

1.3. Органы управления

В 2025 г. единоличным исполнительным органом Общества являлся генеральный директор.

В соответствии с Протоколом общего собрания учредителей №4 от 28 мая 2024 года генеральным директором назначен Жигалкин Кирилл Юрьевич.

1.4. Обособленные подразделения:

В Обществе зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: 344018, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр. Буденновский, д.80, офис 1103. КПП 616545001 ОКТМО 60701001 ИФНС России по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону. Дата регистрации 05.06.2023 г.

2. Бухгалтерский учет в Обществе.

Общество пользуется правом на ведение упрощенного бухгалтерского учета и отчетности, закрепленного в Федеральном законе от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 15.12.2025) "О бухгалтерском учете", так как является субъектом малого предпринимательства. Общество представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам. Отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и Пояснения к ним.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Существенные суммы раскрываются в пояснениях. В Балансе раскрываются только обязательные итоговые показатели групп (без детализации), существенные показатели раскрываются в пояснении.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять обязательства в ходе обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Основные положения учетной политики Общества

3.1. Основа составления Учетной политики

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации.

Для ведения бухгалтерского учета Общество сформировало учетную политику, предполагающую имущественную обособленность и непрерывность деятельности организации. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.». Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

3.2 Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Основные средства.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Стоимостной лимит для отнесения активов к ОС установлен в сумме 100 000 руб.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация по объектам ОС начисляется (п. 32 ФСБУ 6/2020) – ежемесячно, линейным способом.

Начисление амортизации по объекту ОС начинается (п. 33 ФСБУ 6/2020) - с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по объекту ОС прекращается (п. 33 ФСБУ 6/2020) - с момента списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Учет нематериальных активов и прочих прав

Объекты НМА по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Стоимостной лимит для отнесения активов к НМА установлен в сумме 100 000 руб. ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.; стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно. Амортизация НМА начисляется линейным способом

Приобретенные права, относящиеся по признакам к услугам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности, учитываются на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности». Затраты на их приобретение признаются в расходах ежемесячно исходя из календарных дней в течение срока действия прав. С 01.01.2025 года в балансе отражаются в составе дебиторской задолженности.

При упрощенном учете на малых предприятиях ликвидационная стоимость НМА (согласно ФСБУ 14/2022) принимается равной нулю. Ежегодная проверка капитальных вложений и НМА на обесценение не проводится.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат (первоначальная стоимость), согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые вложения". Проценты по займам признаются в составе операционных доходов.

Материально производственные запасы

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев: для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы». Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся: офисные канцтовары и принадлежности; почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.; вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда; материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Фактические затраты при приобретении запасов определяются без учета скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев. Транспортно-заготовительные и иные дополнительные затраты при приобретении запасов включаются в фактическую себестоимость запасов и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения.

Оценка при списании МПЗ: осуществляется по методу ФИФО.

Инвентаризация

Годовая инвентаризация проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года, в соответствии с ФСБУ 28/23. Инвентаризационная комиссия не создается. Инвентаризация проводится руководителем.

Результаты отражаются по состоянию на 31 декабря.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные вышеперечисленные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: невозможность удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации

Порядок признания выручки организации

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах»

Выручка от оказания услуг признавалась для целей налогообложения по кассовому методу.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признана Выручка от услуг агентирования судов в порту.

.

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

При принятии решения о выплате дивидендов, расчеты с учредителем отражаются на счете 75 «Расчеты с учредителями» субсчет 75.02 «Расчеты по выплате доходов» плана счетов бухгалтерского учета.

Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Основные средства

Материальные внеоборотные активы на 31.12.2025 г. отсутствуют. В течение 2025 года основные средства, объекты недвижимости не приобретались, амортизация не начислялась. В деятельности используются нежилые помещения (офисы)на условиях аренды.

Нематериальные активы

На 31.12.2025 г. нематериальные активы отсутствуют. В течение 2025 года приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

Финансовые вложения

Затраты на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг в 2025 году отсутствовали.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые вложения": предоставлены займы по договорам процентного займа

ООО «Каскад» в сумме 12152 тыс.руб;

Троценко Э.Ф. в сумме 2573 тыс.руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице:

Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	13 651	-	1 074	-	-	-	-	-	14 725	-
	За 2024 г.	12 632	-	1 020	-	-	-	-	-	13 651	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	10 730	-	-	-	-	-	-	-	10 730	-
	За 2024 г.	10 730	-	-	-	-	-	-	-	10 730	-
Проценты по долгосрочным займам	За 2025 г.	2 921	-	1 074	-	-	-	-	-	3 995	-
	За 2024 г.	1 902	-	1 020	-	-	-	-	-	2 921	-
Итого	За 2025 г.	13 651	-	1 074	-	-	-	-	-	14 725	-
	За 2024 г.	12 632	-	1 020	-	-	-	-	-	13 651	-

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства размещены на расчетных счетах в банках. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

В таблице раскрыта информация по счетам:

Наименование счета	***на 31.12.2025 г., тыс. руб.***	***на 31.12.2024 г., тыс. руб.***	***на 31.12.2023 г., тыс. руб.***
Счет 50 «Касса»	0	0	0
Счет 51 «Расчетные счета»	1159	5887	2711
Счет 52 «Валютные счета»	1564	0	0
Счет 55 «Прочие специальные счета» депозит	0	0	0
ИТОГО	**2723**	**5887**	**2711**

Финансовые и другие оборотные активы:

Дебиторская задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует
Структура и движение дебиторской задолженности Общества представлены в таблице

«Наличие и движение дебиторской задолженности».

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 085	-	639	-	(2 735)	-	-	-	988	-
	За 2024 г.	3 680	-	3 015	-	(3 611)	-	-	-	3 085	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 247	-	76	-	(1 247)	-	-	-	76	-
	За 2024 г.	7	-	1 247	-	(7)	-	-	-	1 247	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	134	-	20	-	(134)	-	-	-	20	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	24	-	3	-	(24)	-	-	-	3	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	38	-	14	-	(23)	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	-	-	38	-	-	-	-	-	38	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 752	-	525	-	(1 444)	-	-	-	834	-
	За 2024 г.	3 515	-	1 683	-	(3 446)	-	-	-	1 752	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	24	-	1	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	1	-	23	-	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	3 085	-	639	-	(2 735)	-	-	X	988	-
	За 2024 г.	3 680	-	3 015	-	(3 611)	-	-	X	3 085	-

Резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием задолженности признанной безнадежной.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 3036 тыс. руб. и представляет собой:

Авансы полученные 1819 тыс.руб.

Задолженность перед поставщиками 52 тыс.руб.,

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами -1148 тыс.руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами 17 тыс. руб.

Структура и движение дебиторской задолженности Общества представлены в таблице

Наличие и движение обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	Переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 048	780	-	(5 792)	-	-	3 036
	За 2024 г.	6 938	6 082	-	(4 972)	-	-	8 048
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 911	64	-	(2 923)	-	-	52
	За 2024 г.	2 150	2 911	-	(2 150)	-	-	2 911
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 157	19	-	(357)	-	-	1 819
	За 2024 г.	2 146	357	-	(346)	-	-	2 157
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28	14	-	-	-	-	42
	За 2024 г.	14	14	-	-	-	-	28
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	84	342	-	(17)	-	-	409
	За 2024 г.	13	70	-	-	-	-	84

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 695	341	-	(2 339)	-	-	697
	За 2024 г.	1 366	2 680	-	(1 351)	-	-	2 695
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	106	-	-	(106)	-	-	-
	За 2024 г.	1 189	-	-	(1 084)	-	-	106
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	24	-	-	(7)	-	-	17
	За 2024 г.	18	6	-	-	-	-	24
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	44	-	-	(44)	-	-	-
	За 2024 г.	39	44	-	(39)	-	-	44
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 048	780	-	(5 792)	-	X	3 036
	За 2024 г.	6 938	6 082	-	(4 972)	-	X	8 048

Выручка по основному виду деятельности составила:

3584 тыс. руб.- выручка от услуг агентирования в порту равна сумме реализации услуг агентирования в порту Азов. Размер вознаграждения определяется договором и дисбурсментским счетом.

Расходы по обычным видам деятельности составили:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	1
Затраты на оплату труда	923	1 949
Отчисления на социальные нужды	255	407
Амортизация	-	-
Прочие затраты	562	401
Итого по элементам	1 740	2 758
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 740	2 758

Прочие доходы составили 1533 тыс. руб., в том числе:
По договорам процентного займа
ООО «КАСКАД» - 703 тыс. руб.
Троценко Э.И. – 371 тыс. руб.

Прочие расходы составили 363 тыс. руб., в том числе
Расходы на услуги банков – 76 тыс. руб.
Курсовые разницы – 77 тыс. руб.
Прочие расходы в порту (терминальные сборы) – 210 тыс.

Финансовый результат.
Чистая прибыль – 2824 тыс. руб.
Выплачены дивиденды учредителю – 2000 тыс. руб.

Информация о событиях после отчетной даты
События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

Существенная информация о забалансовых счетах
По состоянию на 31.12.2025 г. существенная информация о забалансовых статьях, подлежащая раскрытию, отсутствует.

Обществом не применяются нормы положений по бухгалтерскому учету

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности**.**

Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь

Информация по прекращаемой деятельности (п. 27 ПБУ 4/99)

Организацией не принималось решении о прекращении деятельности**.**

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

Информация об исправленных существенных ошибках (п. 15 ПБУ 22/2010)

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствуют**.**

Чрезвычайные факты (п. 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

Допущение непрерывности деятельности

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Дата подписания отчетности:
«12» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Промсервис»
Жигалкин К.Ю.